

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: REMELL GRUPP OÜ

registrikood: 11329513

tänavatalu nimi, Koidu 87-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 56653224

e-posti aadress: reelika@remell.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Laenukohustused	9
Lisa 3 Müügitulu	10

Tegevusaruanne

OÜ Remell Grupp on asutatud 8. detsembril 2006. a.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks 5 tegutsemisaasta jooksul on olnud raamatupidamisteenuste osutamine.

Tulevikus on ettevõtte plaanis jätkata endiselt põhitegevusalal; lisaks on kavas liikuda äritegevusega turismisektoris, mille tarbeks kavandatakse järgnevatel aastatel suuremaid investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 253	46 328	
Nõuded ja ettemaksed	57 223	27 766	
Kokku käibevara	132 476	74 094	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	112 403	136 990	
Kokku põhivara	112 403	136 990	
Kokku varad	244 879	211 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 892	19	
Kokku lühiajalised kohustused	1 892	19	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	192 984	187 828	2
Kokku pikaajalised kohustused	192 984	187 828	
Kokku kohustused	194 876	187 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 481	5 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766	14 552	
Kokku omakapital	50 003	23 237	
Kokku kohustused ja omakapital	244 879	211 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	31 667	17 993	3
Mitmesugused tegevuskulud	-3 702	-3 282	
Tööjõukulud	-135	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 123	-519	
Ärikasum (kahjum)	26 707	14 192	
Finantstulud ja -kulud	59	360	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 766	14 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766	14 552	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 707	14 192
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 123	519
Kokku korrigeerimised	1 123	519
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 457	-17 700
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 873	0
Laekunud intressid	39	82
Kokku rahavood äritegevusest	20 285	-2 907
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 536	-102 314
Laekumised sihtfinantseerimisest	100 000	0
Antud laenud	-30 000	-64 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	64 000
Laekunud intressid	20	278
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 484	-102 036
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 156	87 060
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 156	87 060
Kokku rahavood	28 925	-17 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 328	64 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 925	-17 883
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 253	46 328

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 873	8 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 552	14 552
Muud muutused omakapitalis	-56		56	0
31.12.2011	2 500	256	20 481	23 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 766	26 766
31.12.2012	2 500	256	47 247	50 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Remell Grupp 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Remell Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolulistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	192 984		192 984	
Pikaajalised laenud kokku	192 984		192 984	
Laenukohustused kokku	192 984		192 984	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	187 828		187 828	
Pikaajalised laenud kokku	187 828		187 828	
Laenukohustused kokku	187 828		187 828	

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 667	17 993
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 667	17 993
Kokku müügitulu	31 667	17 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine (EMTAK kood: 69202)	12 667	17 993
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood: 70221)	19 000	0
Kokku müügitulu	31 667	17 993

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

REMELL GRUPP OÜ (registrikood: 11329513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA RULL	Juhatuse liige	25.06.2013
MEELIS RULL	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766
Kokku	47 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 247
Kokku	47 247

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766
Kokku	47 247
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 247
Kokku	47 247

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	19000	60.00%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12667	40.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reelika Rull	48303154236		1275 EUR
Meelis Rull	38106046029		1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56653224
E-posti aadress	reelika@remell.ee